

Grundläggande granskning

Datum	2022-XX-XX
Nämnd/styrelse	Kommunstyrelsen
Deltagande	XX, XX

1. Bakgrund

I förtroendevalda revisorers breda uppdrag ingår att varje år granska all verksamhet. I God revisionssed framgår att granskningen ska vara så omfattande att revisorerna årligen kan pröva och uttala sig om ansvarstagandet för samtliga revisionsobjekt, dvs. de styrelser och nämnder som ska granskas.

Det innebär att revisionen behöver tillämpa arbetssätt som ger tillräckliga underlag för ansvarsprövningen. Grundläggande granskning innebär att tillägna sig ett sådant brett men också effektivt arbetssätt.

2. Frågeställningar

2.1. Ekonomi

- ④ Hur ser prognosen ut för helåret?
- ④ Inom vilka verksamheter finns underskott/ekonomiska utmaningar?
- ④ Vad visade utredningen av färdtjänstkostnader?

2.2. Intern kontroll och riskanalys

- ④ Hur säkerställer styrelsen uppsikt över nämnder och uppföljning av Bostadsstiftelsen?
- ④ Hur analyseras risker kopplat till IT och informations säkerhet?
- ④ Vilka risker har identifierats inom ramen för intern kontroll?
- ④ Vilka åtgärder har vidtagits med anledning av genomförd intern kontroll?
- ④ Hur säkerställs att ingångna avtal följs upp? Vilka rutiner finns för detta?

2.3. Organisation och personalförsörjning

- ④ Planeras någon organisationsförändring framöver?
- ④ Har det skett någon personal- eller organisationsförändring som påverkar verksamheten?
- ④ Hur har arbetet med kompetensförsörjningsplanen fortgått?

2.4. Verksamhet

- ④ Hur arbetar kommunstyrelsen med digitalisering av verksamheterna?
- ④ Finns en kommunövergripande organisation för utveckling av digitala tjänster och verktyg?

2.5. Utmaningar och risker

- ④ Vilka större/väsentliga risker ser styrelsen framöver?

2.6. Övrigt

- ④ Hur fortskrider arbetet med framtagande av ny styrmodell?